



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง RISK MANAGEMENT PLAN



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับในปัจจุบันองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายใน หรือปัจจัยภายนอก การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) จึงเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กร มีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ สามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่าง ๆ เป็นกระบวนการที่สำคัญและ จำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องการ ดำเนินงาน และลดโอกาสที่จะเกิดความล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร อันจะช่วยให้องค์กรสามารถ บรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้ ซึ่งองค์กรที่มี การบริหารจัดการที่ดี จะดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับ หลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองปรือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น โดยนำแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรของ COSO หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) มาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของการบริหารราชการ ส่วนท้องถิ่น เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญ การเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่าง ๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัย ภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของ หน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาด จากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและ ความเชื่อถือจากประชาชน ส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และ ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

๑.๓ นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนเองและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรืออย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ รวมถึงการมุ่งมั่นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบ การรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๔ คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ปัจจัยความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากกว่ากัน เพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๑.๕ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๓. ช่วยให้การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบของการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔. ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

บทที่ ๒ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ อาจต้องเผชิญกับปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน โดยการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ต้องขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

๒.๑ ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งถ้าหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม ประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบริหาร

๒.๒ ความสัมพันธ์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดี คือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง
๒. การควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบภายใน

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) คือ การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยง

อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้อง กับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งในระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริง จะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กร ควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

๒. การควบคุมภายใน (Internal Control) รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลัง เพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายใน ถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

กระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) หมายถึง การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร โดยช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลที่ดีอย่างเป็นระบบ โดยผู้ตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นกลไกหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการปรับปรุงการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายองค์กร ซึ่งบางครั้งผู้ปฏิบัติงานมักคิดว่ามีการควบคุมที่มีอยู่อาจทำให้เกิดการละเลยในบางส่วนที่ต้องควบคุม ผู้ตรวจสอบภายในจะมีวิธีการตรวจสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยผลการตรวจสอบจะออกมาในรูปแบบการจัดทำรายงานการตรวจสอบเสนอต่อผู้บริหารทราบหรือพิจารณา ซึ่งรายงานจะประกอบด้วยสิ่งที่ตรวจพบ ความเห็นหรือข้อเสนอแนะหากเห็นว่าต้องมีการปรับปรุงจากที่ปฏิบัติอยู่

๒.๓ ประเภทของความเสียง

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประเภทของความเสียง มี ๖ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks: S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสียงเกิดจากนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks: F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสียงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสียงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสียงในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสียงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks: O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks: L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks: R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสียง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ซึ่งได้ดำเนินการตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสียงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)
๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสียง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสียง (Risk Response)
๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงมี ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรม และเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร



ภาพที่ ๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางการบริหารความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การแบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐาน และมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอนการพิจารณา เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและหลักเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์การควรจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์การควรให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่ต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒.๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายตามนโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ แผนพัฒนาท้องถิ่น แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและอาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๒.๔.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามรอบการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(๑) แหล่งที่มาของปัจจัยต่าง ๆ ได้แก่

๑) ปัจจัยภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยีสารสนเทศ เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

๒) ปัจจัยภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร เช่น วัตถุประสงค์ขององค์กร กระบวนการทำงาน การดำเนินนโยบายและกลยุทธ์ วัฒนธรรมองค์กรสภาพการเงิน โครงสร้าง องค์กรและระบบการบริหารงาน ประสิทธิภาพการทำงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ ภูมิศาสตร์กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

(๒) การระบุปัจจัยเสี่ยง จำแนกเป็น ๒ ส่วน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงระดับหน่วยงานส่วนย่อย เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์องค์กรที่ถ่ายทอดลงสู่หน่วยงานย่อยในส่วนที่หน่วยงานย่อยรับผิดชอบ นอกจากนี้ ยังรวมถึงความเสี่ยงระดับโครงการที่ผู้จัดการโครงการไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การบริหารและจัดการของผู้จัดโครงการในแต่ละโครงการ และเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานย่อยไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การบริหารและจัดการของหน่วยงานย่อยเอง ซึ่งหน่วยงานย่อยต้องใช้เป็นข้อมูลประกอบการประเมิน จัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย รวมทั้งการรายงานตามระบบการควบคุมภายในต่อไป

๒) ความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์องค์กรหรือการตัดสินใจเชิงนโยบายของผู้บริหารระดับสูง โดยให้องค์กรพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรต่อไป นอกจากนี้ ยังรวมถึงความเสี่ยงที่หน่วยงานย่อยไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การบริหารและจัดการของหน่วยงานย่อยเพียงหน่วยงานเดียว จะต้องอาศัยความร่วมมือจากหน่วยงานย่อยต่าง ๆ ซึ่งการระบุปัจจัยเสี่ยงจะเริ่มต้นที่เป้าประสงค์หรือวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีความเชื่อมโยงต่อการบริหารความเสี่ยง หน่วยงานย่อยและการบริหารความเสี่ยงระดับโครงการเพื่อให้เป็นภาพความเสี่ยงองค์กรที่ไม่มีความซ้ำซ้อนกัน

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นจากการสำรวจในปัจจุบัน หรือคาดว่าอาจเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการรวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ขององค์กร และแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะกรรมการฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้น ๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการความเสี่ยงได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks: S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks: F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks: O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

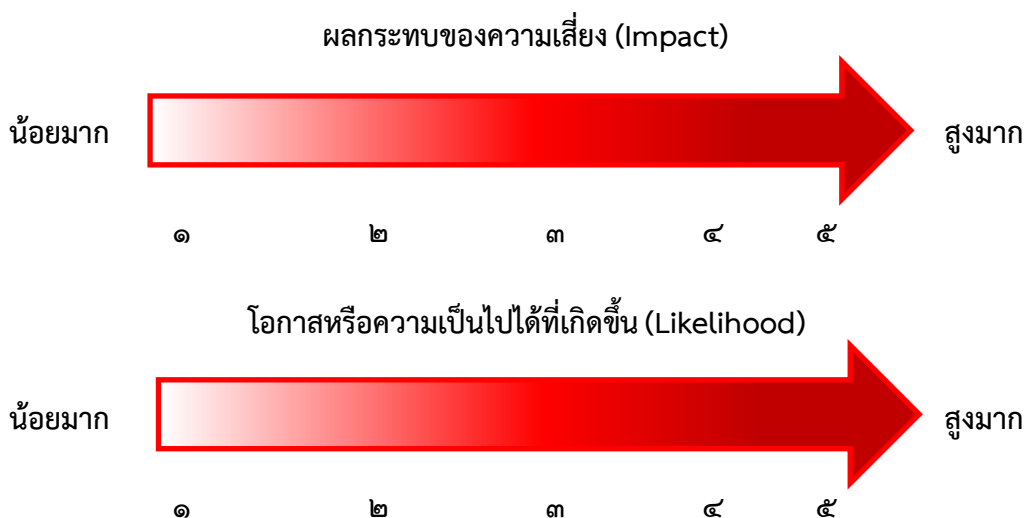
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks: L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks: R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒.๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)



ภาพที่ ๒ ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ – ๕

การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	$๓ \times ๑ = ๓$
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	$๓ \times ๓ = ๙$
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	$๔ \times ๔ = ๑๖$
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	$๔ \times ๕ = ๒๐$

ตารางที่ ๑ การคำนวณระดับความเสี่ยง

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำ Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบ ของความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)				ความเสี่ยง D	
	๔				ความเสี่ยง C	
	๓			ความเสี่ยง B		
	๒					
	๑ (น้อยมาก)			ความเสี่ยง A		

ตารางที่ ๒ Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๕ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๙)
น้อย	๓ - ๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง A ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑ - ๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ตารางที่ ๓ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทั้งนี้ แผนการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้ เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

๒.๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

ภายหลังการประเมินความเสี่ยง ควรมีการกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้เหมาะสม กล่าวคือ การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. การปฏิเสธความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
๕. การยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๖. การใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

๒.๔.๖ กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง หลักเกณฑ์/แนวทาง และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ การควบคุมภายในหรือความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) กิจกรรมการควบคุมเป็น การปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงานการประเมินผลเป็นรายครั้งหรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกันเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้รายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา

๒.๔.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพ จะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องดังต่อไปนี้

- (๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิภาพ
- (๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร
- (๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- (๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- (๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๒.๔.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะกรรมการที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ

บทที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือได้วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากประเด็นความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และระบบความเสี่ยงเพิ่มเติม เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและสูง ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีขั้นตอนในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๓.๑ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและในระดับกิจกรรม การระบุประเภทความเสี่ยงมี ๖ ด้าน ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks: S) (๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks: F) (๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks: O) (๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks: L) (๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) (๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks: R)

๓.๒ การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

โอกาสในการเกิดความเสี่ยงพิจารณาได้จากสถิติเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดเกือบค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๑ ปี ต่อครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	๕ ปี ต่อครั้ง

ตารางที่ ๔ ระดับของโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

๓.๓ การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสี่ยง

การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสี่ยง สามารถพิจารณาได้จากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ โดยแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ประชาชน ฯลฯ)
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอก
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายในอื่น
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของตนเอง

ตารางที่ ๕ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย**๓.๔ การประเมินผลการควบคุม**

การประเมินผลการควบคุม เป็นการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือที่ได้จากการวิเคราะห์การประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา

๓.๕ การจัดลำดับความเสี่ยง

หลังจากที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงที่ผลกระทบต่อแผนงาน/โครงการและพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงเป็นลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้กำหนดไว้

๓.๖ การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง มีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงหลายวิธี เช่น การปฏิเสธความเสี่ยง การลดโอกาสของความเสี่ยง การลดผลกระทบของความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง การยอมรับความเสี่ยง การใช้มาตรการการเฝ้าระวัง การทำแผนฉุกเฉิน การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เป็นต้น

๓.๗ การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้กำหนดการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อพิจารณาพบทวนถึงเครื่องมือที่ได้กำหนดมีความเหมาะสมเพียงพอต่อความเสี่ยงนั้นหรือไม่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๐๑-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนา การเมืองการบริหาร	โครงการอบรมและศึกษาดูงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	๕๐๐,๐๐๐.-	- เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ได้รับการเพิ่มพูนความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถ พัฒนา อาชีพและการดำรงชีวิตตาม แนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง สามารถใช้ความรู้ที่ได้รับจาก การศึกษาดูงานโครงการตาม แนวพระราชดำริ มาบูรณาการ ปรับใช้กับชีวิตประจำวันและ ถ่ายทอดให้กับผู้อื่นได้	- ผู้เข้าร่วมโครงการฯ มีความพึงพอใจเฉลี่ย ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐ - ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ได้รับความรู้และสามารถ นำไปปรับใช้ได้ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๗๐	- ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ได้รับการ เพิ่มพูนความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถในการประกอบ อาชีพและการดำรงชีวิตตามแนว ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง - ผู้เข้าร่วมโครงการฯ สามารถใช้ ความรู้ที่ได้รับจากการศึกษา ดูงาน มาบูรณาการปรับใช้กับ ชีวิตประจำวันและไปพัฒนา ตนเองและถ่ายทอดให้กับผู้อื่น - ประชาชนตำบลหนองปรือ เกิดความรัก ความสามัคคี และ มีความสำนึกในพระมหา กรุณาธิคุณของสถาบันที่มีต่อ ปวงชนชาวไทย
๖๘-๐๑-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนา ระบบสวัสดิการและคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	โครงการจัดซื้อที่ดินเพื่อดำเนินการ ให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลหนองปรือ	๙๖,๐๐๐,๐๐๐.-	- เพื่อจัดซื้อที่ดินในการให้บริการ สาธารณะแก่ประชาชนในพื้นที่ ตำบลหนองปรือ รองรับบริการ ขยายตัวของประชากร ทั้งในด้าน การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การศึกษา สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม สังคม ประเพณี วัฒนธรรม พร้อมทั้งยกระดับ มาตรฐานคุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่	- การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามระเบียบฯ - การดำเนินการสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์โครงการ โดยไม่มีข้อร้องเรียน	- ประชาชนตำบลหนองปรือได้รับ บริการสาธารณะในพื้นที่ที่ อบต.หนองปรือได้จัดซื้อที่ดินเพื่อ ดำเนินการพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน การศึกษา สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม สังคม ประเพณี วัฒนธรรม ให้คุณภาพชีวิตของ ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๐๔-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนา การเมืองการบริหาร	กิจกรรมบันทึกบัญชีและการจัดทำ รายงานต่างๆ ภายในระยะเวลา ที่กำหนด	-	- เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระบบบัญชีตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินฯ - เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการจัดทำรายงานตรงกับงานในส่วนต่างๆ ได้อย่างถูกต้องและทันภายในกำหนดเวลา	- การเบิกจ่ายและบันทึกบัญชีเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบฯ	- ให้อุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๖๘-๐๔-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนา การเมืองการบริหาร	กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	-	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บครบถ้วน ถูกต้องตามเป้าหมาย และไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ	- ประชาชนมาชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบทุกราย	- ประชาชนมีความเข้าใจกฎหมายระเบียบตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๖ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ถูกต้องครบถ้วนทุกราย โดยไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๐๔-๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนา การเมืองการบริหาร	โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๕๐๐,๐๐๐.-	- เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินเดิมไปยัง ระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐) เพื่อรองรับการเชื่อมโยงกับ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E-LAAS ในอนาคตต่อไป - เพื่อปรับปรุง และตรวจสอบ ข้อมูลที่ดินในระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและ เป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษี - เพื่อพัฒนาบุคลากร ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และ การจัดเก็บรายได้ให้มีความรู้ ความเข้าใจสามารถนำระบบ สารสนเทศไปใช้ในการ ปฏิบัติงานและบริการประชาชน ได้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้น	- สามารถจัดเก็บภาษี ได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามฐานข้อมูลในทะเบียน ทรัพย์สิน	- เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน และ ให้บริการประชาชนในการจัดเก็บ ภาษีและค่าธรรมเนียมใบอนุญาต และบริการในด้านอื่น ๆ ที่มีประสิทธิภาพ สะดวก รวดเร็ว และการปฏิบัติงานเป็นไป ในแนวทางเดียวกับกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๐๔-๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนา การเมืองการบริหาร	การแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุต้องมีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน	-	- เพื่อให้การตรวจรับพัสดุมี ประสิทธิภาพเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ ภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ - เพื่อให้พัสดุที่ได้รับตรงตาม มาตรฐานครุภัณฑ์	- การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามระเบียบฯ	- ให้อาคารการเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการ
๖๘-๐๕-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนา ส่งเสริมระบบโครงสร้างพื้นฐาน และการพัฒนาระบบเพื่อรองรับ การจัดการกับภัยพิบัติ	โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนา คุณภาพชีวิตประชาชน	๑๙๖,๐๒๐,๐๐๐.-	- เพื่อให้โครงการก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบถูกต้อง ตรงตามระเบียบข้อกำหนด หนังสือสั่งการและตรงตาม หลักวิศวกรรม	- โครงการก่อสร้างเป็นไป ตามแบบรูป ถูกต้อง ตรงตามระเบียบ ข้อกำหนดหนังสือสั่งการ	- โครงการสร้างพื้นฐานต่าง ๆ เป็นไปตามแบบรูป ตรงตาม วัตถุประสงค์ - ประชาชนในพื้นที่ใช้ประโยชน์ จากโครงสร้างพื้นฐานได้อย่าง เต็มที่
๖๘-๐๖-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนา ระบบสวัสดิการและคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์พลเอกหญิง พลเรือ เอกหญิง พลอากาศเอกหญิง ดร. สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรี สวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	๓๓,๐๐๐.-	- เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าครอบคลุมทุกพื้นที่ และการดำเนินงานต่อเนื่องทุกปี	- ประชากรสุนัขและแมวใน เขตพื้นที่ตำบลหนองปรือ ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ครอบคลุม ร้อยละ ๙๐ ของประชากร สุนัขและแมวในเขตพื้นที่	- ประชากรสุนัขและแมวใน เขตพื้นที่ตำบลหนองปรือได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าครอบคลุมทุกพื้นที่ และการดำเนินงานต่อเนื่องทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๐๖-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาระบบสวัสดิการและ คุณภาพชีวิตของประชาชน	โครงการจัดซื้อรถบรรทุกสำหรับ ย้อยกิ่งไม้ ชนิด ๖ ล้อ จำนวน ๑ คัน	๗,๕๐๐,๐๐๐.-	เพื่อจัดซื้อรถบรรทุกสำหรับย้อย กิ่งไม้ ๔.๕ ลบ.ม. เป็นรถยนต์ ชนิด ๖ ล้อ เครื่องยนต์ดีเซล ขนาดไม่น้อยกว่า ๑๗๕ แรงม้า จำนวน ๑ คัน	โครงการเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ถูกต้องตรง ตามระเบียบข้อกำหนด หนังสือสั่งการ	จัดซื้อรถบรรทุกสำหรับย้อยกิ่งไม้ ชนิด ๖ ล้อ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ งานรักษาความสะอาดและ ปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในตำบล หนองปรือ
๖๘-๐๗-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของภาคประชาชนตามหลัก ธรรมาภิบาล	โครงการจัดประชุมประชาคม เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชน	๒๐,๐๐๐.-	- เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชน รับฟัง ความคิดเห็น ปัญหา และความต้องการจาก ประชาชน หน่วยงาน/ องค์กรที่เกี่ยวข้อง	- ประชาชนเข้าร่วมประชุม ประชาคมไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๖๐ และ ได้มีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและ รับทราบข้อมูลข่าวสาร	- จัดประชุมประชาคมเพื่อรับฟัง ความคิดเห็นของประชาชนและ มีผู้เข้าร่วมเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๖๘-๐๘-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนา ระบบสวัสดิการและคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	การจัดทำเอกสารบัญชีและการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-	- เพื่อให้งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด	- การเบิกจ่ายเงินและ การบันทึกบัญชีเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด	- การบริหารงานการศึกษาด้าน งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนา เด็กเล็กปฏิบัติงาน เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

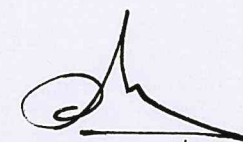
รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๑๑-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาระบบสวัสดิการและคุณภาพชีวิตของประชาชน	งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ	๖,๑๕๗,๒๐๐.-	- เพื่อให้การบริการประชาชนงานส่งเสริมสวัสดิการสังคมเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุดตามสถานการณ์ปัจจุบัน มีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น	- ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพทุกคนได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องถูกต้องและครบถ้วนทุกเดือน	- ผู้สูงอายุและผู้พิการในตำบลหนองปรือ
๖๘-๑๑-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาระบบสวัสดิการและคุณภาพชีวิตของประชาชน	การส่งเสริมและจัดตั้งกลุ่มอาชีพในตำบลหนองปรือ	-	- เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ - เพื่อให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น - เพื่อให้การจัดการรวมกลุ่มด้านอาชีพและมีสินค้า OTOP ประจำตำบลหนองปรือ	- ประชาชนที่ได้รับความรู้และทักษะในการส่งเสริมอาชีพไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐	- ประชาชนในตำบลหนองปรือ
๖๘-๑๒-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนาการเมืองการบริหาร	กิจกรรมตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์	-	- เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	- การใช้และรักษารถยนต์เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐	- การใช้และรักษารถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๑๒-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนา การเมืองการบริหาร	กิจกรรมตรวจสอบการบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์	-	- เพื่อให้การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองปรือ เป็นไปตาม ระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	- การบริหารพัสดุครุภัณฑ์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐	- การบริหารพัสดุครุภัณฑ์ของ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปรือ เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด
๖๘-๑๙-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนา ระบบสวัสดิการและคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	โครงการจัดซื้อรถดับเพลิงพร้อม เครื่องพ่นฉีดละอองฝ่นจับฝุ่นและฆ่า เชื้อโรคในอากาศ	๑๔,๖๐๐,๐๐๐.-	- เพื่อใช้ในการดับเพลิงพ่น ละอองฝ่นจับฝุ่น และฆ่าเชื้อโรค ในอากาศ ให้กับประชาชน	- มีรถดับเพลิงพร้อมพ่น ละอองฝ่นจับฝุ่นและ ฆ่าเชื้อโรคในอากาศใช้ในการ การปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	- ประชาชนในเขตพื้นที่และ ใกล้เคียงได้รับความการดูแล ด้านความปลอดภัย กรณีเกิดเหตุ (ด้านอัคคีภัย) เกิดความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน
๖๘-๑๙-๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนา ระบบสวัสดิการและคุณภาพ ชีวิตของประชาชน	จัดซื้อท่อสูบน้ำพญานาค เพื่อใช้ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กรณีมีเหตุสาธารณภัย (ด้านอุทกภัย) ในเขตพื้นที่	๓๑๕,๐๐๐.-	- เพื่อป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เมื่อเกิดเหตุน้ำท่วม ฉับพลันในเขตพื้นที่	- มีเครื่องมือเครื่องใช้ ในการป้องกันน้ำท่วมใน เขตพื้นที่	- เพื่อช่วยเหลือประชาชนในเขต พื้นที่ที่ได้รับความเดือดร้อนใน กรณีเกิดปัญหาน้ำท่วม ให้ได้รับ ความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๘-๒๙-๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการพัฒนา การเมืองการบริหาร	กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง	-	- เพื่อให้การสรรหาพนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองปรือเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการสรรหา พนักงานจ้างเข้าปฏิบัติงาน ลดลง	- องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปรือมีการจัดจ้างพนักงาน จ้างเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี



(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๑-๐๑	โครงการอบรมและ ศึกษาดูงานโครงการ อันเนื่องมาจาก พระราชดำริ	- เพื่อให้ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมได้รับการเพิ่มพูน ความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ พัฒนา อาชีพและการดำรงชีวิต ตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจ พอเพียง สามารถใช้ความรู้ ที่ได้รับจากการศึกษา ดูงานโครงการตาม แนวพระราชดำริฯ มาบูรณาการปรับใช้กับ ชีวิตประจำวันและถ่ายทอด ให้กับผู้อื่นได้	สำนักปลัด	- ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่สามารถเข้าร่วมโครงการได้ เนื่องจากสาเหตุต่างๆ	○	๒	๑	๒	การยอมรับ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๑-๐๒	โครงการจัดซื้อที่ดิน เพื่อดำเนินการ ให้บริการสาธารณะแก่ ประชาชนในพื้นที่ตำบล หนองปรือ	เพื่อจัดซื้อที่ดินในการ ดำเนินการให้บริการ สาธารณะแก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลหนองปรือ รองรับการขยายตัวของ ประชากร ทั้งในด้านการ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การศึกษา สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม สังคม ประเพณี วัฒนธรรม พร้อมทั้ง ยกระดับมาตรฐานคุณภาพ ชีวิตของประชาชนในพื้นที่	สำนักปลัด	- คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการตามระเบียบ หลายขั้นตอน และต้องมีการ ประสานงานกับหลาย หน่วยงานเพื่อกำหนดราคา กลาง ให้มีความเหมาะสม - เป็นโครงการที่มีงบประมาณ สูงต้องดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายโดยใช้ความละเอียด ถี่ถ้วน ป้องกันความผิดพลาด อาจจะเสี่ยงต่อความเสียหาย ราชการ	○ L	๒	๒	๔	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๔-๐๑	กิจกรรมบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงาน ต่างๆ ภายในระยะเวลา ที่กำหนด	- เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปตาม ระบบบัญชีตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินฯ - เพื่อให้การดำเนินงาน ต่างๆ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและบรรลุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกข้อมูล และการจัดทำรายงานตรง กับงานในส่วนต่างๆ ได้อย่าง ถูกต้องและทันภายใน กำหนดเวลา	กองคลัง ฝ่ายการเงินฯ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการแยก หมวด/ประเภท/แผนงาน ในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน หมวดค่าสาธารณูปโภคล่าช้า ทำให้มีค่าปรับเกิดขึ้น เนื่องจากไม่ได้มีการควบคุม และไม่มีการวางแผนในการ เบิกจ่ายประจำเดือน - เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกาใน กองต่างๆ ขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำฎีกา จนทำการมีการเบิกจ่ายเงิน ล่าช้า	F O	๒	๔	๘	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๐๔-๐๒	กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ครบถ้วน ถูกต้องตาม เป้าหมายและไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระ	กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ฯ	- จัดเก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วน เนื่องจากข้อมูลที่สำรวจได้ ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บภาษี ขาดความรู้ในระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน	O	๒	๔	๘	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๔-๐๓	โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินเดิมไปยังระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐) เพื่อรองรับการเชื่อมโยงกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E-LAAS ในอนาคตต่อไป - เพื่อปรับปรุง และตรวจสอบข้อมูลที่ดินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้อย่างครบถ้วนถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษี - เพื่อพัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบให้มีความรู้ความเข้าใจสามารถนำระบบสารสนเทศไปใช้ในการปฏิบัติงานและบริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้น	กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ฯ	- ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้น	○	๒	๔	๘	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๔-๐๔	การแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุต้องมีความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	- เพื่อให้การตรวจรับ พัสดุมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - เพื่อให้พัสดุที่ได้รับตรง ตามมาตรฐานครุภัณฑ์	กองคลัง ฝ่ายพัสดุฯ	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน	○	๒	๔	๘	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๐๕-๐๑	โครงการก่อสร้างอาคาร ศูนย์พัฒนาคุณภาพ ชีวิตประชาชน	- เพื่อให้โครงการก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบถูกต้อง ตรงตามระเบียบข้อกำหนด หนังสือสั่งการ และตรงตาม หลักวิศวกรรม	กองช่าง	- โครงการก่อสร้าง มีรายละเอียดปลีกย่อย ข้อกำหนด มีกฎและระเบียบ ใหม่ บังคับใช้อย่างต่อเนื่อง	L	๓	๒	๖	การยอมรับ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๖-๐๑	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจาก โรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ พลเอกหญิง พลเรือ เอกหญิง พลอากาศเอก หญิง ดร.สมเด็จพะเจ้า น้องนางเธอ เจ้าฟ้า จุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	- เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าครอบคลุม ทุกพื้นที่และการดำเนินงาน ต่อเนื่องทุกปี	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- เจ้าของสุนัขและแมวมารับ วัคซีนไม่ดำเนินการใส่ปลอก ครอบปากของสุนัขหรือแมว ก่อนเข้ารับวัคซีน และสุนัข และแมวจะจ้องต่อการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	○	๒	๓	๖	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๐๖-๐๒	โครงการจัดซื้อ รถบรรทุกสำหรับ ย่อยกิ่งไม้ ชนิด ๖ ล้อ จำนวน ๑ คัน	- เพื่อจัดซื้อรถบรรทุก สำหรับย่อยกิ่งไม้ ๔.๕ ลบ.ม. เป็นรถยนต์ชนิด ๖ ล้อ เครื่องยนต์ดีเซล ขนาดไม่น้อยกว่า ๑๗๕ แรงม้า จำนวน ๑ คัน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ ที่ไม่มีกำหนดไว้ในบัญชี ราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของ หน่วยงานรัฐ	○	๓	๓	๙	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๐๗-๐๑	โครงการจัดประชุม ประชาคมเพื่อส่งเสริม การมีส่วนร่วมของ ประชาชน	- เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชน รับฟัง ความคิดเห็น ปัญหา และความต้องการจาก ประชาชน หน่วยงาน/ องค์กรที่เกี่ยวข้อง	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	- จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคมยังมีจำนวนไม่มาก และเป็นประชาชนกลุ่มเดิม	S O	๒	๒	๔	การยอมรับ ความเสี่ยง
๖๘-๐๘-๐๑	การจัดทำเอกสารบัญชี และการเงินศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ กำหนด	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานหน้าที่ โดยตรง ยังไม่มีความเข้าใจใน การจัดทำบัญชีและการเงิน เท่าที่ควร ทำให้เสี่ยงเกิดความ ผิดพลาดและการปฏิบัติงาน ล่าช้า	F O	๒	๒	๔	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

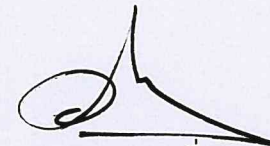
รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๑๑-๐๑	งานสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและผู้พิการ	- เพื่อให้การบริการ ประชาชน งานส่งเสริม สวัสดิการสังคม เป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับประโยชน์ สูงสุดตามสถานการณ์ ปัจจุบัน มีคุณภาพชีวิต ที่ดียิ่งขึ้น	กองสวัสดิการ สังคม	- การจ่ายเงินอาจเกิดความ ซ้ำซ้อนได้ กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายออกนอกพื้นที่ ดูแล แต่อยู่ในพื้นที่เดียวกัน แล้วไม่แจ้งให้ทางเจ้าหน้าที่ ทราบ - การจ่ายเงินอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายเข้ามาแล้ว ไม่มาลงทะเบียนผู้สูงอายุ หรือมาลงทะเบียนล่าช้า กว่ากำหนด ทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียสิทธิ์ในการรับ เบี้ยยังชีพ	○	๓	๒	๖	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๑๑-๐๒	การส่งเสริมและ จัดตั้งกลุ่มอาชีพ ในตำบลหนองปรือ	- เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ - เพื่อให้ประชาชนมีรายได้ เพิ่มขึ้น - เพื่อให้การจัดการรวม กลุ่มด้านอาชีพและ มีสินค้า OTOP ประจำ ตำบลหนองปรือ	กองสวัสดิการ สังคม	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ของการส่งเสริมอาชีพและ ขาดความร่วมมือในการ รวมกลุ่มอาชีพ - จุดอ่อนของกลุ่มอาชีพ ประชาชนมีอาชีพหลัก ทำให้การรวมกลุ่มไม่เข้มแข็ง	S O	๒	๓	๖	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๑๒-๐๑	กิจกรรมตรวจสอบ การใช้และรักษารถยนต์	- เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายใน	- ข้อมูลใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบที่ ๓) ไม่เป็นปัจจุบัน	○ L	๒	๓	๖	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๑๒-๐๒	กิจกรรมตรวจสอบ การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์	- เพื่อให้การบริหารพัสดุครุภัณฑ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายใน	- จำนวนรายการพัสดुकงเหลือไม่เป็นปัจจุบัน	○ L	๒	๓	๖	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๑๙-๐๑	โครงการจัดซื้อ รถดับเพลิงพร้อม เครื่องพ่นฉีดละอองฝ่น จับฝุ่นและฆ่าเชื้อโรค ในอากาศ	- เพื่อใช้ในการดับเพลิงพ่นละอองฝ่นจับฝุ่น และฆ่าเชื้อโรคในอากาศ ให้กับประชาชน	กองป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดुकงเพื่อให้การจัดซื้อเกิดประสิทธิภาพและความคุ้มค่า	○ L	๓	๓	๙	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๖๘-๑๙-๐๒	จัดซื้อท่อสูบน้ำ พญานาคเพื่อใช้ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กรณี มีเหตุสาธารณภัย (ด้านอุทกภัย) ในเขต พื้นที่	- เพื่อป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เมื่อเกิดเหตุ น้ำท่วมฉับพลันในเขตพื้นที่	กองป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้ใน การแก้ปัญหา น้ำท่วม และ ยังมีไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน	○	๒	๒	๔	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง
๖๘-๒๙-๐๑	กระบวนการสรรหา พนักงานจ้าง	- เพื่อให้สรรหาพนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองปรือเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	กองการเจ้าหน้าที่	- กระบวนการสรรหา พนักงานจ้างอาจมีระบบ อุปถัมภ์ - มีการเสนอผลประโยชน์ ให้กับผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้เข้า รับการคัดเลือกเข้าปฏิบัติงาน	S ○	๒	๒	๔	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง



(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๐๑-๐๑	โครงการอบรมและ ศึกษาดูงานโครงการ อันเนื่องมาจาก พระราชดำริ	- ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ไม่สามารถเข้าร่วม โครงการได้ เนื่องจาก สาเหตุต่างๆ	การยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	- ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ทุกหมู่บ้าน - ชี้แจงรายละเอียด โครงการและกำหนดการ โครงการอย่างละเอียด - จัดทำใบสมัครเข้าร่วม โครงการล่วงหน้า	- เป้าหมายโครงการ เข้าร่วมโครงการครบ ตามจำนวนที่กำหนด	มกราคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	- การประชุมของ คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๖๘-๐๑-๐๒	โครงการจัดซื้อที่ดินเพื่อ ดำเนินการให้บริการ สาธารณะแก่ประชาชนใน พื้นที่ตำบลหนองปรือ	- คณะกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างต้องดำเนินการ ตามระเบียบหลาย ขั้นตอน และต้องมีการ ประสานงานกับหลาย หน่วยงานเพื่อกำหนด ราคากลาง ให้มีความ เหมาะสม - เป็นโครงการที่มี งบประมาณสูงต้อง ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายโดยใช้ความ ละเอียดถี่ถ้วน ป้องกัน ความผิดพลาดอาจ จะเสี่ยงต่อความเสียหาย ราชการ	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	- คณะกรรมการจัดซื้อ จัดจ้างต้องดำเนินการตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด - ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนด ราคากลาง ให้มีความ เหมาะสม	- การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ - การดำเนินการสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ โครงการโดยไม่มี ข้อร้องเรียน	มกราคม - กันยายน ๒๕๖๘	- การประชุมของ คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง - บันทึกรายงานผล การจัดซื้อจัดจ้างให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๐๔-๐๑	กิจกรรมบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงาน ต่าง ๆ ภายในระยะเวลา ที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการแยกหมวด/ประเภท/แผนงานในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินหมวดค่าสาธารณูปโภคล่าช้า ทำให้มีค่าปรับเกิดขึ้น เนื่องจากไม่ได้มีการควบคุมและไม่มี การวางแผนในการเบิกจ่ายประจำเดือน - เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกาในกองต่างๆ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำฎีกาจนทำการมีการเบิกจ่ายเงินล่าช้า	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองคลัง ฝ่ายการเงินฯ	- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่/แบ่งงานของกองคลังที่ชัดเจน - จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินให้มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายแบบฟอร์มต่างๆ ในการเบิกจ่ายเงินเพื่อให้ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลทุกวันเพื่อให้เป็นปัจจุบัน - มีการตรวจสอบข้อมูลรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด - ให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมตามสมควร	- การเบิกจ่ายและบันทึกบัญชีเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบฯ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การจัดทำรายงานประจำวัน/ประจำเดือน/ประจำปีเสนอผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๐๔-๐๒	กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย	- จัดเก็บภาษีได้ ไม่ครบถ้วนเนื่องจาก ข้อมูลที่สำรวจได้ ไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บภาษี ขาดความรู้ในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะด้าน	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ฯ	- ออกตรวจสอบพื้นที่จริง เพื่อประเมินค่าภาษีที่ต้อง ชำระให้ถูกต้องครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด - เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดเก็บค่าภาษี ศึกษาระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - จัดส่งบุคลากรไปอบรม เพิ่มพูนความรู้ในเรื่อง ของด้านกฎหมายและ วิธีปฏิบัติงาน	- ประชาชนมา ชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างครบ ทุกราย	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การจัดทำรายงาน การติดตามลูกหนี้ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบ
๖๘-๐๔-๐๓	โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ลูกหนี้ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้น	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ฯ	- เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดเก็บค่าภาษี ศึกษาระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - จัดส่งบุคลากรไปอบรม เพิ่มพูนความรู้ในเรื่อง ของด้านกฎหมายและ วิธีปฏิบัติงาน	- สามารถจัดเก็บภาษี ได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามฐานข้อมูลใน ทะเบียนทรัพย์สิน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การจัดทำรายงาน การติดตามลูกหนี้ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๐๔-๐๔	การแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุต้องมีความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองคลัง ฝ่ายพัสดุฯ	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ของ อบต. ที่มีอยู่เป็น คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ - จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมอบรมเพิ่มพูน ความรู้ในเรื่องของระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เป็น ประจำ	- การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การจัดทำรายงานผล การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุ เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบ
๖๘-๐๕-๐๑	โครงการก่อสร้างอาคาร ศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิต ประชาชน	- โครงการก่อสร้าง มีรายละเอียดปลีกย่อย ข้อกำหนด มีกฎ และ ระเบียบใหม่ บังคับใช้ อย่างต่อเนื่อง	การยอมรับ ความเสี่ยง	กองช่าง	- มีการทำงานในรูปแบบ คณะกรรมการเพื่อพิจารณา รายละเอียดและข้อกำหนด ต่างๆ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมและศึกษาระเบียบ ที่เกี่ยวข้องที่ออกมาใหม่ อย่างสม่ำเสมอ	- โครงการก่อสร้าง เป็นไปตามแบบรูป ถูกต้องตรงตาม ระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การประชุมของ คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๐๖-๐๑	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระ ปณิธาน ศาสตราจารย์ พลเอกหญิง พลเรือเอก หญิง พลอากาศเอกหญิง ดร.สมเด็จพะเจ้าน้อง นางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรชิตดิยราชนารี	- เจ้าของสุนัขและ แมวมารับวัคซีน ไม่ดำเนินการใส่ปลอก ครอบปากของสุนัขหรือ แมวก่อนเข้ารับวัคซีน และสุนัขและแมวจรจัด ยากต่อการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ทุกหมู่บ้านให้เจ้าของสุนัข และแมวใส่ปลอกครอบปาก ของสุนัขหรือแมวก่อนการ รับบริการฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า - กำหนดวันเวลาสถานที่ ดำเนินการและเตรียมรถ รับส่ง หากกรณีเจ้าหน้าที่ ได้รับบาดเจ็บ เช่น ถูกสุนัข กัดให้หาส่งโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพหรือ โรงพยาบาลโดยเร็ว	- ประชากรสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ตำบล หนองปรือได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าเพิ่มมากขึ้น ร้อยละ ๑๐๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- จำนวนสุนัขและแมว ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๖๘-๐๖-๐๒	โครงการจัดซื้อรถบรรทุก สำหรับย่อยกิ่งไม้ ชนิด ๖ ล้อ จำนวน ๑ คัน	- การจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์ที่ไม่มี กำหนดไว้ในบัญชี ราคามาตรฐานครุภัณฑ์ ของหน่วยงานรัฐ	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง - กำชับดูแลเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัดจัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม	- โครงการเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ถูกต้องตรงตาม ระเบียบข้อกำหนด หนังสือสั่งการ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- มีการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง - รายงานการจัดซื้อ ตามโครงการ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๐๗-๐๑	โครงการจัดประชุม ประชาคมเพื่อส่งเสริม การมีส่วนร่วมของ ประชาชน	- จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมประชาคม ยังมีจำนวนไม่มากและ เป็นประชาชนกลุ่มเดิม	การยอมรับ ความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	- ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ทุกหมู่บ้าน ทุกชุมชนใน เขตพื้นที่ - ประสานความร่วมมือ จากทุกภาคส่วน/กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน ภาคประชาสังคมและ ภาคเอกชนต่างๆ ในการจัด ประชุมประชาคม	- มีประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม เพิ่มขึ้น - มีผู้เข้าร่วมประชุม เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การประชุมของ คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๖๘-๐๘-๐๑	การจัดทำเอกสารบัญชี และการเงินศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน หน้าที่โดยตรง ยังไม่มี ความเข้าใจในการจัดทำ บัญชีและการเงิน เท่าที่ควร ทำให้เสี่ยงเกิด ความผิดพลาดและการ ปฏิบัติงานล่าช้า	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการจัดทำ บัญชีและการเงิน - ตรวจสอบติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้ละเอียดถี่ถ้วน	การเบิกจ่ายเงินและ การบันทึกบัญชี เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- การประชุมของ คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๑๑-๐๑	งานสวัสดิการสังคมและ พัฒนาชุมชน ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและผู้พิการ	- การจ่ายเงินอาจเกิด ความล่าช้าจนได้ กรณี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายออกนอกพื้นที่ดูแล แต่อยู่ในพื้นที่เดียวกัน แล้วไม่แจ้งให้ทาง เจ้าหน้าที่ทราบ - การจ่ายเงินอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ กรณี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายเข้ามาแล้วไม่มา ลงทะเบียนผู้สูงอายุ หรือมาลงทะเบียนล่าช้า กว่ากำหนด ทำให้ ผู้สูงอายุ ผู้พิการเสียสิทธิ์ ในการรับเบี้ยยังชีพ	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	- ติดตามตรวจสอบจาก หน่วยตรวจสอบและ หัวหน้างานย่อยอย่าง สม่ำเสมอ	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีสิทธิ์รับเงิน เบี้ยยังชีพที่ได้รับอย่าง ต่อเนื่องทุกเดือน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- ตรวจสอบข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพ จากระบบบูรณาการ ฐานข้อมูลสวัสดิการ สังคมของ กรมบัญชีกลาง และรายงานให้ ผู้บริหารทราบ
๖๘-๑๑-๐๒	การส่งเสริมและ จัดตั้งกลุ่มอาชีพใน ตำบลหนองปรือ	- ประชาชนไม่ให้ ความสำคัญของการ ส่งเสริมอาชีพและ ขาดความร่วมมือใน การรวมกลุ่มอาชีพ - จุดอ่อนของกลุ่ม อาชีพคือประชาชน มีอาชีพหลักจึงทำให้ การรวมกลุ่มไม่เข้มแข็ง	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	- ส่งเสริมให้ประชาชนเห็น ความสำคัญต่อการจัดตั้ง กลุ่มอาชีพ	- ประชาชนที่ได้รับ ความรู้และทักษะใน การส่งเสริมอาชีพ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- ติดตามผลและ รายงานให้ผู้บริหาร ทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

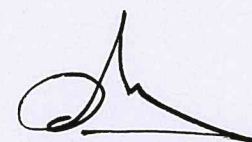
รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๑๒-๐๑	กิจกรรมตรวจสอบ การใช้และรักษารถยนต์	- ข้อมูลใบอนุญาตใช้ รถส่วนบุคคล (แบบที่ ๓) ไม่เป็นปัจจุบัน	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	- ให้ผู้ควบคุมดูแลสั่งการ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ บันทึกข้อมูลการใช้รถตาม แบบที่ระเบียบและ กฎหมายกำหนด ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	- การใช้และรักษา รถยนต์เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- รายงานผลการ ตรวจสอบภายใน เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบ
๖๘-๑๒-๐๒	กิจกรรมตรวจสอบ การบริหารพัสดุครุภัณฑ์	- จำนวนรายการพัสดุ คงเหลือไม่เป็นปัจจุบัน	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	- ให้ผู้ควบคุมดูแล สั่งการเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และ เป็นปัจจุบัน - ดำเนินการตัดยอดตาม ใบเบิกวัสดุทุกครั้งเพื่อให้ บัญชีวัสดุสำนักงานเป็น ปัจจุบัน	- การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- รายงานผลการ ตรวจสอบภายใน เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๑๙-๐๑	โครงการจัดซื้อ รถดับเพลิงพร้อม เครื่องพ่นฉีดละอองฝ่น จับฝุ่นและฆ่าเชื้อโรค ในอากาศ	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้านในการ กำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุ เพื่อให้การจัดซื้อ เกิดประสิทธิภาพและ ความคุ้มค่า	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	- ขอความอนุเคราะห์ บุคลากรที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้านจาก หน่วยงานภายนอก มาร่วม เป็นคณะกรรมการในการ กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุ เพื่อให้การจัดซื้อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า	- สามารถจัดซื้อ รถดับเพลิงพร้อม เครื่องพ่นฉีดละอองฝ่น จับฝุ่นและฆ่าเชื้อโรค ในอากาศ เพื่อให้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือ ที่เกี่ยวข้อง	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	- รายงานผลการ ประชุมคณะกรรมการฯ - บันทึกรายงานผล ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
๖๘-๑๙-๐๒	จัดซื้อท่อสูบน้ำพญานาค เพื่อใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย กรณีมีเหตุสาธารณภัย (ด้านอุทกภัย) ในเขต พื้นที่	- ขาดเครื่องมือเครื่องใช้ ในการแก้ปัญหาน้ำท่วม และยังมีไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของ ประชาชน	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย	- สำรวจพื้นที่ที่มีความเสี่ยง สาเหตุที่ทำให้พื้นที่เกิด น้ำท่วม และดำเนินการ ติดตั้งเครื่องสูบน้ำเพื่อ ระบายน้ำออกจากพื้นที่	- หน่วยงานมีเครื่องมือ เครื่องใช้ในการแก้ไข ปัญหาน้ำท่วมในเขต พื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว	ตุลาคม ๒๕๖๗ - พฤษภาคม ๒๕๖๘	- รายงานผลการ ประชุมคณะกรรมการฯ - บันทึกรายงานผล ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๖๘-๒๙-๐๑	กระบวนการสรรหา พนักงานจ้าง	- กระบวนการสรรหา พนักงานจ้างอาจมีระบบ อุปถัมภ์ - มีการเสนอ ผลประโยชน์ให้กับ ผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้ เข้ารับการคัดเลือก เข้าปฏิบัติงาน	การควบคุม ลดโอกาส และผลกระทบ ความเสี่ยง	กองการเจ้าหน้าที่	- ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและกำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด - แต่งตั้งบุคคลภายนอก ร่วมเป็นคณะกรรมการ สรรหาพนักงานจ้าง	- จำนวนเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการสรรหา พนักงานจ้างเข้า ปฏิบัติงานลดลง	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	- รายงานจำนวนเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับการ สรรหาพนักงานจ้าง



(นายอุตม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมมีการสื่อสารกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายทราบ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงาน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ